

## Notas a los Estados Financieros Intermedios de Carácter Administrativo

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Periodo comprendido entre el 1 de enero y 30 de Junio de 2018, comparativo con 30 junio 2017

*(Expresado en millones de pesos Colombianos)*

#### Ente Económico.

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A., identificada con el NIT 890.909.297-2, es una entidad de economía mixta, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 16 de Julio de 1971, con número de matrícula mercantil 21-01367-4, con una vigencia hasta 31 de mayo de 2061, con el fin de incrementar el desarrollo del país, la región y la ciudad, la sociedad busca promover, organizar y realizar en Medellín o cualquier otra ciudad del país o del exterior, ferias, exposiciones, convenciones y eventos de carácter local, nacional e internacional de tipo industrial, comercial, agropecuario, cultural, de intercambio cultural, artístico, recreativo, deportivo, político, académico, científico o similares, directamente o en asocio con terceros.

Podrá así mismo prestar sus servicios como operador profesional de eventos y actividades BTL, en la conceptualización, planeación, organización, comercialización y ejecución de ferias, exposiciones y convenciones, promovidas y organizadas por la Entidad o que realicen otras personas o entidades, al igual que la ayuda o cooperación que juzgue conveniente otorgar a las delegaciones que en representación de la ciudad, región y país concurren a exposiciones que se realicen en Colombia o en el exterior.

Igualmente dentro de su objeto social y principal está la prestación de servicios, tales como alimentos y bebidas, mobiliario, ayudas audiovisuales, entre otros, directamente o a través de terceros, en los diferentes eventos.

De la misma manera, podrá entregar en arriendo o comodato espacio para uso publicitario.

También podrá construir, administrar y operar instalaciones hoteleras, comerciales, deportivas, recreativas y otras que requiera para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Así mismo, podrá dar o tomar en arrendamiento, comodato o en concesión espacios para la realización de eventos, el funcionamiento de oficinas, bodegas, locales comerciales y parqueaderos, entre otros. En cumplimiento de su objeto, la Entidad podrá:

- a) Elaborar directamente o por conducto de otras personas, estudios, proyectos, etc. necesarios a la realización de los objetivos que se propone.
- b) Adquirir, gravar enajenar toda clase de bienes, inclusive raíces necesarios o convenientes para el cumplimiento de sus fines.
- c) Girar, aceptar, endosar, negociar, descontar y dar prenda o garantía toda clase de instrumentos negociables y demás documentos civiles o comerciales.
- d) Comprar o vender acciones, bonos, documentos de deuda pública emitidos por empresas o entidades de cualquier naturaleza.
- e) Contratar servicios de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.
- f) Gestionar el financiamiento de proyectos y/u obras con cualquier tipo de entidades o personas.
- g) Tomar dinero en mutuo, con garantías reales y/o personales, o sin ellas.
- h) Organizar departamentos técnicos encargados de realizar estudios, absolver consultas y prestar servicios de asesorías a terceros, para el mejor logro del objeto social.
- i) Con autorización de la Junta Directiva la Entidad podrá entrar a formar parte de otras sociedades como constituyente, organizar asociaciones o empresas, o celebrar en cualquier otra forma el contrato de sociedad,

siempre y cuando que los objetivos de las sociedades de que se trate sean similares o conexos con el de la Entidad, o necesarios para el mejor desarrollo de su objeto social; así como también suscribir acciones o tomar interés en tales sociedades, asociaciones o empresas. Cuando las acciones o cuotas de interés social sean adquiridas en virtud de dación en pago, no será necesaria la autorización de la Junta Directiva.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín, Colombia, en la Calle 41 No 55 – 80.

Los órganos superiores de dirección y administración de la Entidad son:

1. Asamblea General de Accionistas
2. Junta Directiva
3. Gerencia

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. es una Entidad descentralizada por servicios del orden municipal, no vinculada o adscrita al Municipio de Medellín.

## Notas de carácter específico sobre las variaciones en los Estados Financieros

### NOTA 1. Efectivo

El efectivo incluye los siguientes componentes:

Detalle	Junio 2018	Junio 2017
Cajas menor	6	5
Cuenta de ahorro	2,389	3,266
Fiducia - Credicorpcapital	102	-
<b>Total Efectivo</b>	<b>2,497</b>	<b>3,271</b>

### NOTA 2. Efectivo restringido

Los recursos disponibles que se encuentran en el rubro del efectivo restringido están compuestos de la siguiente manera:

Efectivo Restringido Junio 2018			
Mandante	Número de Contrato	Año	Saldo
Proyectos Propios			3,547
Otros			1,034
Prestación De Servicios Bogotá			971
Área Metropolitana	665	2017	927
Municipio De Medellín	4600069733	2017	806
Municipio De Medellín	4600072015	2017	510
Municipio De Medellín	4600070041	2017	458
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	C-4124-16	2016	424
Isvimed	406	2017	381
Municipio De Medellín	4600070841	2017	373
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	C-4160-16	2016	317
Municipio De Medellín	4600072688	2017	310
Municipio De Medellín	4600069585	2017	302
Agencia De Cooperación E Inversión De Medellín Y El Área Metropolitana	034 DE 2017	2017	277
Prestación De Servicios Medellín			241
Municipio De Medellín	4600070522	2017	233
Municipio De Medellín	4600072354	2017	207
Municipio De Medellín	4600044508	2012	182
Municipio De Medellín	4600069884	2017	154
Fondo De Valorización De Medellín	2017-00998	2017	134
Municipio De Medellín	4600069740	2017	116
Municipio De Medellín	4600072881	2017	91

Efectivo Restringido Junio 2018			
Mandante	Número de Contrato	Año	Saldo
Ministerio De Trabajo	146	2015	89
Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privadas-App	201746AD 2017	2017	85
Municipio De Medellín	4600051355	2013	54
Municipio De Medellín	4600036605	2011	50
Ministerio Del Interior	M 024 DE 2017	2017	46
Ministerio Del Interior	M2183	2017	41
Municipio De Medellín	4600072987	2017	32
Municipio De Medellín	4600070588	2017	26
Municipio De Medellín	4600070545	2017	18
Municipio De Medellín	4600042538	2011	15
Municipio De Medellín	4600071768	2017	8
Municipio De Medellín	4600069510	2017	7
Ministerio De Trabajo	261	2014	7
Coldeportes	564	2013	4
Ministerio De Educación Nacional	C564	2013	4
Ministerio De Cultura	856	2015	3
Instituto Colombiano Agropecuario - Ica	GGC 30	2015	2
Fondo De Valorización De Medellín	2015-00378	2015	1
Coldeportes	258	2015	1
Ministerio Del Interior	1210	2015	1
Coldeportes	429	2014	1
<b>Total</b>			<b>12,492</b>

### Nota 3. Inversiones – TIDIS

El 3 de Enero de 2018 se radicó la solicitud del saldo a favor y/o compensación con No. De formulario 108002669377 por valor de \$1.382 millones de pesos que corresponde al saldo a favor de la declaración de renta del año 2016, en la cual se compensaron a título de IVA del bimestre 1 del año 2017 un valor por \$304 millones de pesos que están compuestos:

- Impuesto por valor de \$ 301 millones de pesos
- Sanción por corrección por valor de \$3 millones de pesos

La solicitud del saldo a favor fue admitida por la Dian a través de la resolución de devolución y/o compensación No. 6289001067168 del 6 de Abril del 2018 en la cual la Dian devuelve vía TIDIS un valor de 1.078 millones de pesos. Para el mes de Mayo se realiza el pago de la sanción correspondiente a la inspección por parte de la DIAN del año 2014, lo cual se descuentan 571 millones quedando un saldo de \$507 millones de pesos, el cual será ejecutado para el pago de impuestos del mes de junio 2018 pagaderos en julio.

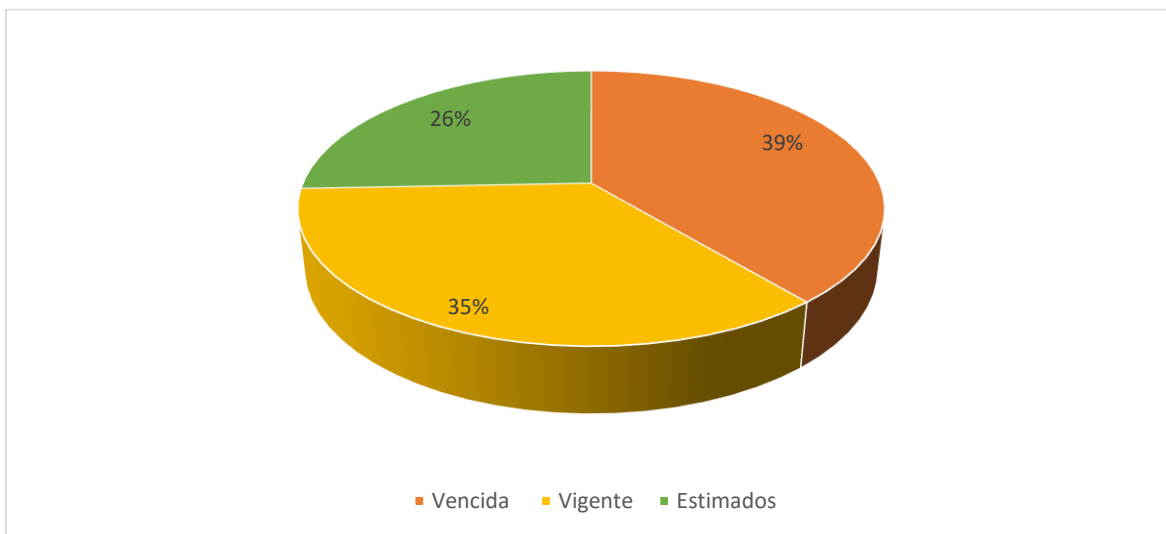
Emplazamiento para corregir	Valor
Devolución saldo a favor	278
Sanción por corrección (reducida al 75% Art 640)	42
Sanción por improcedencia (reducida al 50% Art 640)	14
Intereses mora devolución saldo a favor	237
<b>Total consumidos de TIDIS</b>	<b>571</b>

Lo anterior se hizo en ocasión al Acto Administrativo Emplazamiento para corregir No. 112382018000099.

#### Nota 4. Cartera

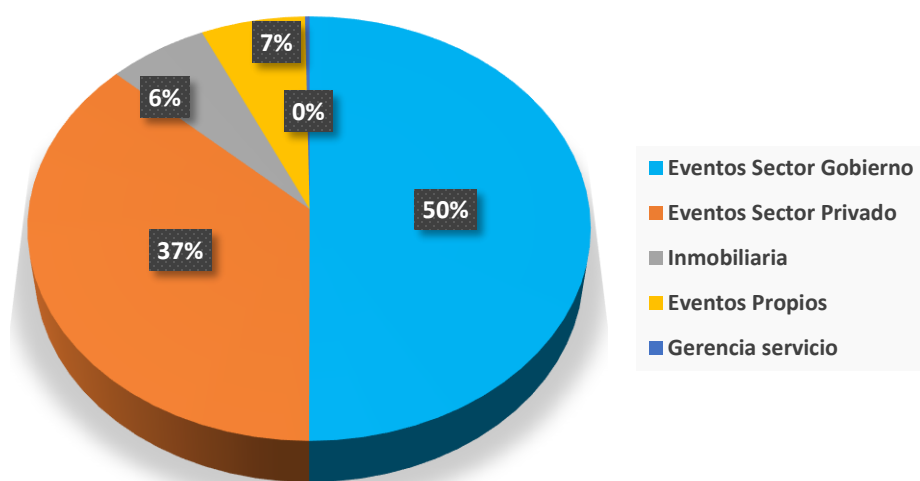
El saldo de la cartera al 30 de junio de 2018 asciende a \$4.134 Millones, detallada en los siguientes saldos por unidad Estratégica de Negocio:

Estado	Valor	# Clientes
Vencida	1.610	158
Vigente	1464	25
Estimados	1.060	
<b>Total General</b>	<b>4.134</b>	<b>183</b>



Cartera Vencida por Unidad de negocio

Unidad de Negocio	Saldo Vencido	# Clientes
Eventos Sector Gobierno	804	7
Eventos Sector Privado	594	42
Inmobiliaria	101	18
Eventos Propios	105	87
Gerencia servicio	5	2
<b>Total General</b>	<b>1.609</b>	<b>156</b>



Indicador días de Rotación de cartera

Unidad de Negocio	Días
Eventos propios	7
Sector gobierno	22
Eventos Privados	17
Inmobiliaria	19

#### Nota 5. Recursos Entregados en Administración

Los recursos entregados en administración corresponden a los proyectos comunicacionales y de seguridad de Plaza Mayor entregados de la siguiente manera. Para el año 2018 se tiene un contrato con la ESU y está pendiente la liquidación del contrato de Teledellín.

Empresa	Concepto	Junio 2018	Junio 2017
Empresa de Seguridad urbana ESU	Servicios de Vigilancia	558	1,029
Teledellín	Publicidad	-	158
<b>Total</b>		<b>558</b>	<b>1,188</b>

#### Nota 6. Otros Deudores

Al cierre de junio de 2018 se presentan un valor de otras cuentas por cobrar por un valor de \$2.792 millones, detallados a continuación:

Nombre	Junio 2018	Junio 2017	Variación \$	Variación %
Otros deudores	2,768	2,759	9	0%
Incapacidades	24	32	-8	-26%
<b>Total Otros Deudores</b>	<b>2,792</b>	<b>2,791</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>

Terceros más representativos de otras cuentas por cobrar

Nombre	Valor
Bonet Escobar Hernando De Jesús	1,643
Tecnididáticos Ind S.A.S.	438
Municipio De Medellín	346
Viajes Veracruz Lalianza Sa	81
Agencia De Viajes Y Turismo Jn Flamingo Ltda	76
Compañía Hotel Del Prado En Liquidación	20
Hoteles Estelar S.A	19
Argofilms Ltda	18
Eventos D Markas S.A.S.	13
4e Sas	11
Caja De Compensación Familiar Del Chocó	10
Logística Empresarial Vip	10
Eventic Ltda	10
Morales De Salgado Esneddy	10
<b>Total Otros deudores</b>	<b>2,704</b>

A continuación se detallan los terceros de la cuenta de incapacidades:

Nombre	Valor
Cruz Blanca E P S	9
Eps Sura	7
Coomeva Eps	7
Eps Sanitas	1
Cafesalud	0
<b>Total incapacidades</b>	<b>24</b>

#### Nota 7. Deterioro de cartera y costo amortizado

Detalle	Junio 2018	Junio 2017	Variación \$	Variación %
Deterioro de cartera	322	335	(12)	-4%
Costo Amortizado	18	-	18	0%
<b>Total</b>	<b>341</b>	<b>335</b>	<b>6</b>	<b>2%</b>

#### Deterioro de cartera:

Conforme a la política de deterioro se procedió a realizar el deterioro de cartera de acuerdo a estas variables:

- Vencimiento de la factura mayor a 30 días
- Factor del riesgo en el pago identificado por el responsable de la venta
- Seguimiento y respuesta de cobro
- Acuerdos de pago incumplidos
- Casos que se entregaran a jurídica para su gestión

Deterioro de Cartera	
Privado	305
Inmobiliaria	16
Eventos propios	2
<b>Total Deterioro</b>	<b>322</b>

El Deterioro de Cartera permite realizar provisiones y recuperaciones de lo deteriorado, al 30 de junio se tiene un gasto por deterioro por valor de 5 millones de pesos.

#### Costo Amortizado:

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera: a) cuando se haya pactado precios diferentes para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se haya pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó el cálculo del costo amortizado con una tasa de DTF más 2,8 puntos. El DTF para el cierre del año 2017 fue de 5.21% E.A (Dato extraído del Banco de la Republica).



El siguiente detalle corresponde al cálculo del Costo Amortizado de las cuentas por cobrar a largo plazo (Mayores a 360 días):

Nombre	Tercero	Saldo cuenta	Fecha esperada recaudo	Flujo de Efectivo al Término	Tasa de mercado (EA)	Tasa de interés efectiva	Periodos a descontar (Días)	Valor presente
Municipio de Medellín	890905211	136	31/dic/2018	136	8.25%	0.02%	365	125
Instituto departamental para la recreación y el de	900294884	77	31/dic/2018	77	8.25%	0.02%	365	71
Unión temporal sostenibilidad minsalud 2015	900866964	16	31/dic/2018	16	8.25%	0.02%	365	15
Corporación cerros grande	900141734	6	31/dic/2018	6	8.25%	0.02%	365	5
Corporación cerros grande	900141734	3	31/dic/2018	3	8.25%	0.02%	365	3
Corporación cerros grande	900141734	1	31/dic/2018	1	8.25%	0.02%	365	1
Guarín Vélez Sebastián	1152453383	1	31/dic/2018	1	8.25%	0.02%	365	0
Municipio de Medellín	890905211	0	31/dic/2018	0	8.25%	0.02%	365	0
<b>TOTAL</b>		<b>239</b>						<b>221</b>
<b>Diferencia</b>								<b>18</b>

#### Nota 8. Propiedad Planta y equipo

A continuación se detalla el rubro de Propiedades planta y equipo junio 30 de 2018

Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	253,087
Maquinaria y Equipo	1,796
Muebles enseres y equipos de oficina	1,030
Equipo de comunicación y computación	12
Equipos de transporte, tracción y elevación	1,329
<b>Total</b>	<b>257,254</b>

<b>Depreciación Propiedades, planta y equipo</b>	<b>Saldo</b>
Edificaciones	6,697
Maquinaria y Equipo	307
Muebles enseres y equipos de oficina	440
Equipo de comunicación y computación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	305
<b>Total</b>	<b>7,755</b>

<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>249,499</b>
---	----------------

Para el mes de abril se reconoció el valor de \$ 511 millones correspondiente al sistema guiado instalado en los parqueaderos de Plaza Mayor, los cuales están operando desde el mes de enero de 2018.

#### **Nota 9 Propiedades de Inversión**

<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>Saldo</b>
Edificios	27,476
<b>Total</b>	<b>27,476</b>

<b>Depreciación Propiedades Inversión</b>	<b>Saldo</b>
Edificios	1,551
<b>Total</b>	<b>1,551</b>

<b>Total Propiedades de Inversión</b>	<b>25,926</b>
---------------------------------------	---------------

#### **Nota 10 Otros Activos**

La composición de otros activos es la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Activos Intangibles	100
Bienes y servicios pagados por anticipado	414
<b>Total</b>	<b>514</b>

#### **Nota 11 Adquisición de Bienes y servicios**

El rubro de Adquisición de Bienes y servicios representa un valor de 4.563 Millones, este valor incluye los estimados de costos y gastos a junio de 2018.

<b>Concepto</b>	<b>Junio 2018</b>	<b>Junio 2017</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Cuentas por pagar	4,102	4,548	(446)	-10%
Otros bienes y servicios	461	68	393	575%
<b>Total</b>	<b>4,563</b>	<b>4,617</b>	<b>(54)</b>	<b>-1%</b>

A continuación se detalla el comportamiento de las cuentas por pagar a junio de 2018

<b>Cuentas por pagar Junio 2018</b>	
<b>Días de vencimiento</b>	<b>Valor</b>
X Vencer	2,997
1-30	120
31-60	0
121 Sup	984
<b>Total</b>	<b>4,102</b>

Detalle de los proveedores que se encuentran vencidos a más de 121 días:

<b>Nombre</b>	<b>Saldo</b>
Municipio De Medellín	577
Promotora Hotel San Fernando Plaza S.A.	258
El Portón De Oviedo SA	42
Negocios Estratégicos Ne SAS	38
Araujo Ibarra Y Asociados S.A.	28
Tecnididácticos Ind S.A.S.	18
Inversiones Hoteleras Y Comerciales De Colombia S.A.S	8
As Eventos Sonido Profesional Eu	7
Hotel Le Parc SAS	6
Albadan Silva David	2
<b>Total</b>	<b>984</b>

Detalle del rubro de Otros bienes y servicios junio 2018

<b>Nombre</b>	<b>Valor</b>
Terminales De Transporte De Medellín S.A.	453
Protección S.A. Pensiones Y Cesantías	6
Itaú Corpbanca Colombia S A	1
Emi Antioquia S.A.	1
<b>Total</b>	<b>461</b>

El valor de \$453 millones de Terminales de transporte de Medellín .S.A. corresponde al saldo después de pagar las 4 primeras cuotas del sistema guiado que se instaló en los parqueaderos de la Entidad. Se reconoció en el rubro de activos fijos la suma de \$511 millones y la contrapartida se llevó a la cuenta por pagar Otros bienes y servicios. Este valor será pagado en 47 cuotas que se van amortizando cada mes con la factura emitida por el proveedor. Para el mes de Mayo no llego la factura cobrando la cuota del mes y los intereses respectivos.

**Nota 12: Depósitos recibidos en Administración**

Los recursos recibidos en administración presentan el siguiente saldo al cierre de junio 2018:

<b>Mandante</b>	<b>Saldo</b>
Municipio De Medellín	2,672
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	733
Área Metropolitana	674
Isvimed	381
Agencia De Cooperación E Inversión De Medellín Y El Área Metropolitana	272
Fondo De Valorización De Medellín	135
Ministerio Del Interior	88
Coldeportes	-
Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privadas-App	85
Ministerio De Trabajo	70
Instituto Colombiano Agropecuario - Ica	3
Museo Casa De La Memoria	2
<b>Total</b>	<b>5,028</b>

**Nota 13. Otros Pasivos – Anticipos Recibidos**

A continuación se detalla los principales terceros que componen el rubro de otros pasivos:

<b>Nombre</b>	<b>Saldo</b>
Inexmoda Instituto Para La Exportación Y La Moda	833
Camacol Antioquia	790
Asociación Nacional De Empresas De Servicios Públicos Y Comunicaciones Andesco	230
Otros	192
Corporación Lonja De Propiedad Raíz De Medellín Y Antioquia	174
Asociación De Químicos Farmacéuticos De Antioquia/Aquifar	82
Fundación Para La Educación Medica Apex	53
Instituto De Capacitación Los Alamos-Incla	35
Corporación Universitaria Americana	35
Instituto Colombiano De La Construcción De Acero-Icca	30
Thomas Processing & Systems SAS	28
Compañía De Seguros De Vida Colmena S.A.	27
Asociación Colombiana De Cuidados Paliativos	26
Asociación Colombiana De Droguistas Detallistas Asocoldro	20
Yuxi Global SAS	17
Centro De Ciencia Y Sensibilización Ambiental SAS	15

Nombre	Saldo
New Stetic S.A.	14
Prisma Gestión Empresarial SAS	12
Feria Home, Hogar, Muebles Y Espacios S.A.S	12
Mary Kay Colombia SAS	11
Corporación De Productores Y Exportadores De Aguacate Hass De Colombia	10
Esfera Global S.A.S	10
<b>Total</b>	<b>2,656</b>

#### Nota 14. Costo amortizado Cuentas por pagar

Para determinar el cálculo del costo amortizado se toma como base el saldo de las cuenta por pagar que se encuentran vencidas a más de 360 días por valor de \$1.033 millones de pesos. Se descuenta a una tasa de DTF 5,21% E.A. más 2,8 puntos (Dato extraído del Banco de la Republica), teniendo una tasa de 8.25% E.A. Para obtener un valor presente de \$954 millones de pesos. La diferencia de \$(79) millones se reconocen como un menor valor de la cuenta por pagar y un ingreso.

#### Nota 15. Impuesto diferido

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en el periodo terminado al 31 de diciembre 2017, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

Cuenta	Saldo Inicial 2016	Aumento	Disminución	Saldo Final 2017
Activo	3.035	-	900	2.135
Pasivo	25.327	195	-	25.524
<b>Neto</b>				<b>23.389</b>

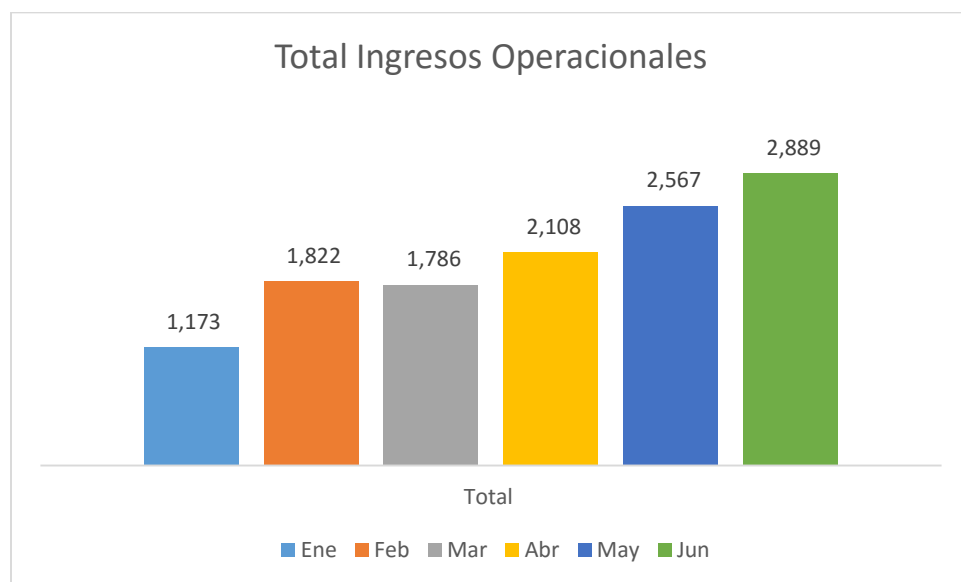
#### Nota 16. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del Ingreso operacional acumulado para el mes de Junio 2018 observando su evolución:

Concepto	Junio 2018	Junio 2017	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales	12,344	13,769	- 1,425	-10%
Otros ingresos operacionales	698	559	139	25%
<b>Total</b>	<b>13,042</b>	<b>14,328</b>	<b>- 1,286</b>	<b>-9%</b>

### Ingresos operacionales

Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Arrendamiento de Áreas	772	1,166	496	248	1,231	950	4,863
Proyectos Propios	1	-	-8	518	400	848	1,759
Alimentos y Bebidas	67	197	342	325	239	208	1,379
Operación Logística	-	159	99	408	164	307	1,242
Honorarios	221	44	253	535	38	144	1,235
Arrendamiento de Locales y Oficinas	194	206	202	215	212	188	1,217
Parqueaderos	76	109	92	103	140	129	649
<b>Total</b>	<b>1,173</b>	<b>1,822</b>	<b>1,786</b>	<b>2,108</b>	<b>2,567</b>	<b>2,889</b>	<b>12,344</b>



Comparativo del rubro de ingresos operacionales del año 2017 vs años 2018 correspondiente al mes de junio:

Comparativo	Junio 2018	Junio 2017	Variación \$	Variación %
Arrendamiento de Áreas	4,863	4,548	315	7%
Proyectos Propios	1,759	2,418	- 658	-27%
Alimentos y Bebidas	1,379	893	486	54%
Operación Logística	1,242	1,853	- 611	-33%
Honorarios	1,235	2,205	- 970	-44%
Arrendamiento de Locales y Oficinas	1,217	1,246	- 30	-2%
Parqueaderos	649	606	43	7%
<b>Total</b>	<b>12,344</b>	<b>13,769</b>	<b>- 1,425</b>	<b>-10%</b>

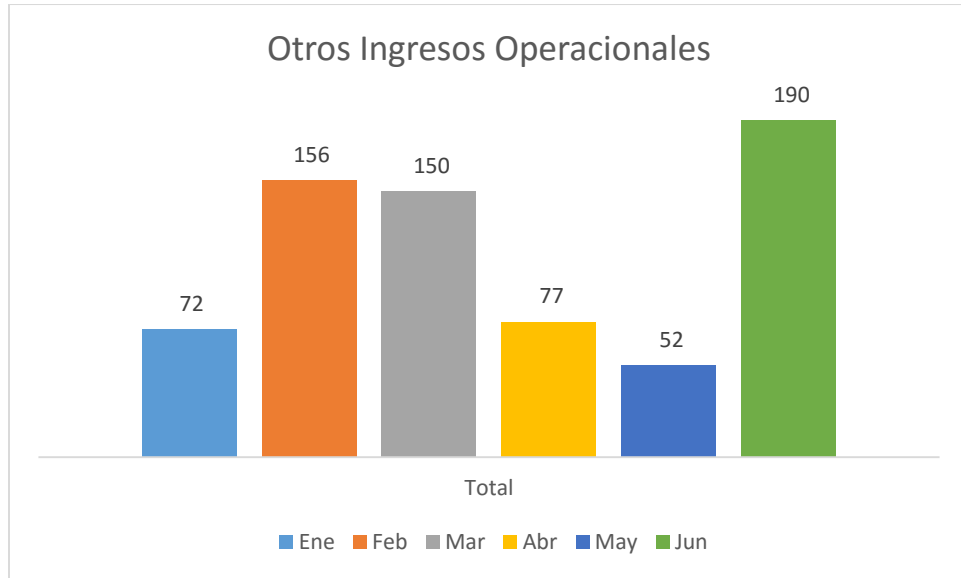
### Otros Ingresos operacionales

A continuación se detalla el comportamiento del rubro de otros ingresos desde el mes de enero hasta junio de 2018:

Concepto Otros Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Canales Comerciales	26	28	40	21	2	102	219
Servicio de logística en ZF	36	68	36	48	11	35	163
Otros servicios	6	10	10	49	10	19	104
Servicios Públicos	2	19	31	11	15	16	94
Aseo y Vigilancia	1	24	97	70	6	16	73
Arrendamientos de Equipos	0	5	8	11	6	5	35
Comisión de eventos	1	2	1	7	2	2	10
<b>Total</b>	<b>72</b>	<b>156</b>	<b>150</b>	<b>77</b>	<b>52</b>	<b>190</b>	<b>698</b>

A continuación se detalle cómo está compuesto el rubro de otros servicios:

Otros servicios	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Recuperaciones - Pólizas	2	3	5	36	9	25	79
Otros servicios - Daños	4	8	6	13	3	12	45
Devolución Recuperaciones Gravadas	-	-	1	-	1	1	3
Devolución Otros Servicios	-	-	-	-	-	17	17
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>49</b>	<b>10</b>	<b>19</b>	<b>104</b>



Comparativo del rubro de otros ingresos operaciones del año 2017 vs años 2018 correspondiente al mes de junio:

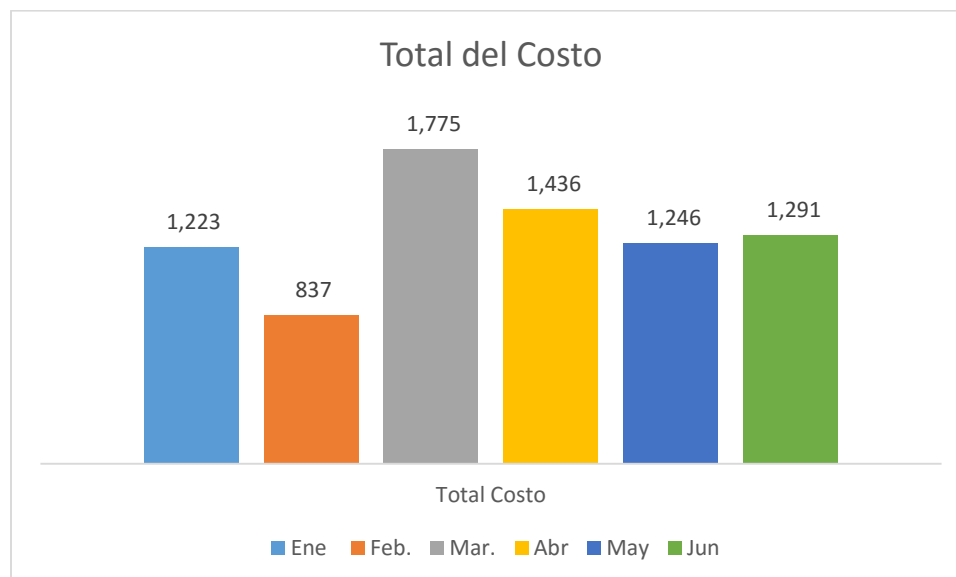
Comparativo	Año 2018	Año 2017	Variación \$	Variación %
Canales Comerciales	219	137	82	60%
Servicio de logística en ZF	163	85	78	92%
Otros servicios	104	224	- 121	-54%
Servicios Públicos	94	-	94	-
Aseo y Vigilancia	73	-	73	-
Arrendamientos de Equipos	35	9	26	300%
Comisión de eventos	10	112	- 102	-91%
Devoluciones descuentos y rebajas	-	8	8	-100%
<b>Total Comparativo mes</b>	<b>698</b>	<b>559</b>	<b>138</b>	<b>25%</b>

**Nota 17. Costos**

El total de los costos al 30 de Junio de 2018 asciende a 7.808 millones de pesos indicando una observación de enero a junio de 2018:



CONCEPTO	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Operación logística	413	197	565	247	241	371	2,034
Salarios y prestaciones sociales	206	166	199	193	208	201	1,174
Suministro de Alimentos y Bebidas	33	149	212	281	142	140	957
Costos de Eventos Propios	1	20	165	287	315	46	833
Vigilancia y Seguridad	255	- 0	250	8	123	135	770
Servicio de Aseo	57	78	74	88	73	104	473
Servicios de Energía	59	73	75	70	68	91	436
Otros Servicios	21	68	25	48	96	130	388
Mantenimiento	41	38	126	19	18	13	256
Servicio de Alcantarillado y Acueducto	25	21	29	27	22	23	147
Materiales y Suministros	73	10	4	59	- 28	5	122
Distrito de Agua Fría	14	13	15	14	14	16	85
Arrendamiento de Equipos	4	5	19	84	- 56	2	58
Honorarios	13	- 7	12	7	6	7	39
Celulares	4	2	2	2	2	2	14
Servicio de gas	4	1	1	2	1	1	10
Servicios de Telefonía	1	1	1	1	0	3	7
Viáticos y Gastos de viaje	-	1	1	1	1	-	4
<b>Total Costo</b>	<b>1,223</b>	<b>837</b>	<b>1,775</b>	<b>1,436</b>	<b>1,246</b>	<b>1,291</b>	<b>7,808</b>



A continuación se relacionan el comparativo de los años 2017 y 2018 del mes de junio 2018

Comparativo	Junio 2018	Junio 2017	Variación \$	Variación %
Operación logística	2,050	-	2,050	-
Salarios y prestaciones sociales	1,174	1,091	82	8%
Suministro de Alimentos y Bebidas	957	1,154	(197)	-17%
Costo de Eventos Propios	833	2,258	(1,425)	-63%
Vigilancia y Seguridad	770	234	536	229%
Servicio de Aseo	473	359	114	32%
Servicios de Energía	436	438	(2)	-
Otros servicios	368	1,570	(1,201)	-77%
Mantenimiento	256	543	(286)	-53%
Servicio de Alcantarillado y Acueducto	147	75	72	97%
Materiales y Suministros	126	6	120	1991%
Distrito de Agua Fría	85	114	(28)	-25%
Arrendamiento de Equipos	58	114	(56)	-49%
Honorarios	39	31	7	23%
Celulares	14	11	4	33%
Servicio de gas	10	9	1	12%
Servicios de Telefonía	7	5	2	28%
Viáticos y Gastos de viaje	4	15	(11)	-76%
<b>Total</b>	<b>7,808</b>	<b>8,026</b>	<b>(218)</b>	<b>-3%</b>

Para el mes de junio del año 2017 no se evidencia saldo ya que se tenía una agrupación diferente el año anterior con relación al año 2018. El mayor movimiento de esta cuenta se llevaba a otros servicios.

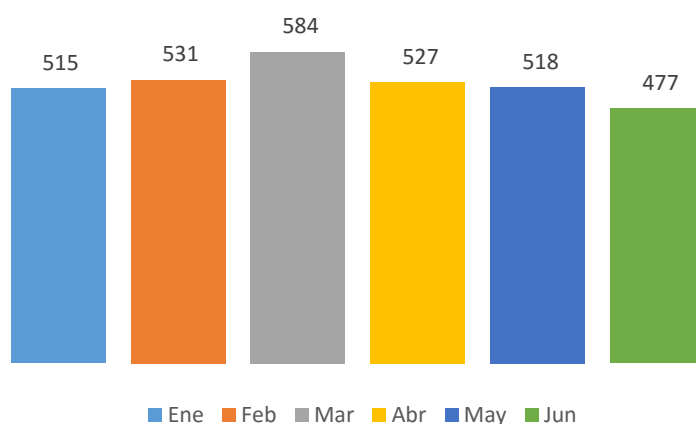
#### NOTA 18 Gastos Operacionales

Se presentan un total de gastos operacionales al 30 de junio de 2018 por un valor 4.406 millones, discriminado en gastos de Nómina y generales.

#### Nómina y asociados

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Nómina Administrativa	345	364	398	335	312	300	2,055
Nómina Ventas	170	168	185	192	205	178	1,097
<b>Total</b>	<b>515</b>	<b>531</b>	<b>584</b>	<b>527</b>	<b>518</b>	<b>477</b>	<b>3,152</b>

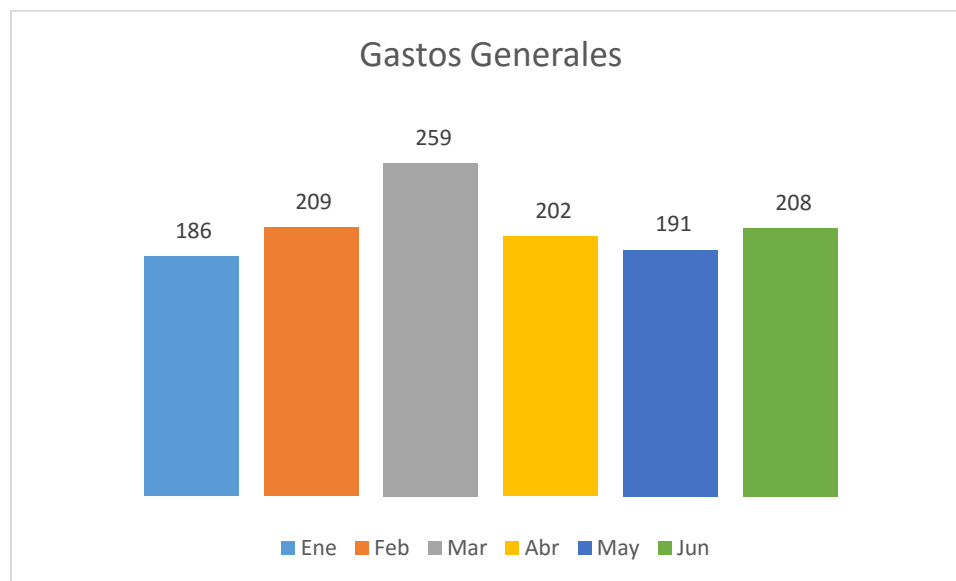
## Gastos de Nómina y Asociados



### GENERALES

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Honorarios	98	93	154	89	88	103	624
Servicios públicos	18	19	19	15	14	28	114
Servicios	-	25	8	52	5	12	102
Seguros generales	19	19	7	3	4	12	64
Elementos de aseo, lavandería y cafetería.	8	10	11	10	9	12	59
Viáticos y gastos de viaje	6	8	9	2	26	6	57
Arrendamiento operativo	12	8	21	7	7	2	54
Publicidad y propaganda	16	10	6	1	6	1	38
Arrendamiento operativo	4	7	7	7	8	5	38
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	1	3	14	0	12	30
Materiales y suministros	1	0	7	0	4	9	21
Otros gastos generales	-	0	0	0	14	5	20
Licencias y salvoconductos	2	2	2	2	2	2	14
Comunicaciones y transporte	1	1	2	2	2	2	10
Mantenimiento	-	2	1	-	2	1	5

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Gastos legales	-	0	1	1	0	0	2
Combustible y lubricantes	-	0	0	0	0	1	2
Otros gastos	1	3	-	4	-	-	-
<b>Total</b>	<b>186</b>	<b>209</b>	<b>259</b>	<b>202</b>	<b>191</b>	<b>208</b>	<b>1,254</b>



**NOTA 19 Impuestos, contribuciones y tasa**

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Otros gastos diversos	1	3	-	4	278	-	286

En la cuenta de gastos diversos se puede observar un aumento representativo dado que en el mes de mayo se registró 278 millones de pesos los cuales corresponden Reconocimiento de la sanción en el proceso de Inspección Tributaria efectuado por la Dian, en el cual la Entidad reconoce las glosas definitivas levantadas por dicho ente.

Los puntos corregidos en la declaración de renta del año 2014 fueron:

- Dos terceros que no cumplen con los requisitos formales por valor de \$ 122 millones Deducción improcedente por concepto de impuesto de vehículo ya que no tiene relación de causalidad con la actividad productora de renta por valor de \$1 millón de pesos.
- Ingreso que fue tratado como donación y este no cumplía con los requisitos para ser tratado como tal, por ende fue llevado como ingreso gravado por valor de \$ 50 millones de pesos
- Exceso en compensación de pérdidas fiscales. El valor tomado inicialmente fue por valor de \$ 1.066.millones, lo máximo que podía compensar era \$ 107 millones valor tomado en la corrección.

Luego de corregir los puntos anteriores el saldo a favor pasa de \$ 2.371 millones a \$ 2.093 millones, la diferencia de \$ 278 millones se convierten en la base para calcular los intereses de mora, sanción por corrección y la sanción por improcedencia de devolución de saldo a favor contemplada en el artículo 670 de Estatuto Tributario.

De acuerdo a lo anterior la liquidación de las sanciones, intereses e impuesto a devolver queda de la siguiente manera, teniendo en cuenta que la sanción por corrección se reduce al 75% (Artículo 640 Numeral 4) y la sanción por improcedencia de devolución de saldo a favor se reduce al 50% (Artículo 640 Numeral 1).